Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью
«Системы подвижных ограждающих конструкций»
(ООО «СПОК»)

1. Общие положения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СПОК» зарегистрировано в Едином Государственном Реестре юридических лиц 17.11.2022 года за государственным регистрационным номером 1227800149378

1.2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью «СПОК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.4. Основной вид экономической деятельности Общество с ограниченной ответственностью «СПОК» – 43.99.5 - Работы по монтажу стальных строительных конструкций. Организация занимается продажей, монтажом и сервисным обслуживанием ворот, роллет и т.п. оборудования.

1.5. В организации работает 1 сотрудник.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.4. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.5. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила 41 629 тыс. руб., в том числе:

- по основному виду деятельности — 41 654 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 65 тыс. руб., в том числе 61 тыс. руб. проценты к получению по депозиту

Затраты составили 40 797 тыс. руб., в том числе:

- приобретение товаров и сырья, услуг по монтажу — 34 299 тыс. руб.;
- ФОТ — 335 тыс. руб.;
- аренда помещений — 246 тыс. руб.;
- услуги финансовой аренды – 674 тыс. руб.;
- расходы на рекламу и сайт – 462 тыс. руб.

4. Иная информация

4.1. **Основные средства.**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется

исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основное средство – GEELY MONJARO - Автомобиль, приобретенный по договору лизинга № 25947СП5-СПК/01/2024 от 23.05.2024 года, дата ввода в эксплуатацию 20.06.2024 года.

4.2. **Учет материалов.**

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно- заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней.

4.3. **Аренда**

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды:

- нежилое помещение (офис), расположенное по адресу: город Санкт-Петербург, улица Химиков, дом 18, лит А, пом. 8-Н, к.9

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4.4. **Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4.5. **Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.**

Кредитный договор № 7805799484-25-1 от 26.12.2025 г. с СЕВЕРО-ЗАПАДНЫМ БАНКОМ ПАО СБЕРБАНК

4.6. **Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бережной Анатолий Геннадьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году в Обществе дивиденды не начислялись и не выплачивались

4.7. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Бережной Анатолий Геннадьевич (Решение единственного учредителя № 1 от 09.11.2022 г. сроком на пять лет).

4.8. **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор
ООО «СПОК» _____ А. Г. Бережной

"__"_____ 2026 г